

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**INSTYTUTU WŁÓKIEN NATURALNYCH**  
**I ROŚLIN ZIELARSKICH**  
**ZA ROK 2017**

**INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH**  
**60-630 POZNAŃ**  
**UL. WOJSKA POLSKIEGO 71B**  
Zarejestrowany w Sądzie Rejonowym, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru  
Sądowego, numer 0000321899

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres 01.01.2017 do 31.12.2017**

Przedmiotem działalności Instytutu są badania naukowe, rozwojowe, doświadczalno-wdrożeniowe, działalność w dziedzinie informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej, wzorniczej, ogólnotechnicznej, usługowej oraz produkcja w zakresie naturalnych surowców włókienniczych.

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.).

Instytut jest jednostką wielozakładową, w skład, którego wchodzi 8 Zakładów Doświadczalnych, działających poza terenem miasta Poznania. Zakłady Doświadczalne są jednostkami organizacyjnymi samodzielnie bilansującymi bez osobowości prawnej, z wyłączeniem Oddziału w Żyrardowie oraz Zakład Doświadczalny w Kolnicy, a także od 26.11.2016 roku Zakład Doświadczalny w Witaszycach, które rozliczane są bezpośrednio w IWNiRZ w Poznaniu. Zakłady w Starym Sielcu, Białobrzeziu i Wojciechowie zostały wydzierżawione, wpływy z dzierżawy są ewidencjonowane w księgach IWNiRZ. W niezmienionej formie organizacyjnej nadal działa Zakład w Stęszewie i Pętkowie.

Łączne sprawozdanie finansowe obejmuje jednostkowe sprawozdania finansowe Instytutu oraz sumy sprawozdań Zakładów Doświadczalnych w Stęszewie i Pętkowie, po dokonaniu wyłączeń zgodnie z art.51 ustawy o rachunkowości

**I. Ogólne wyjaśnienia i informacje:**

1. Przyjęte zasady dotyczące sprawozdań:
  - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
  - Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,
  - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
2. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:
  - środki trwałe – wg cen nabycia, pomniejszone o umorzenie,
  - należności i zobowiązania – wg wartości wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące),
  - kapitał – wg wartości nominalnej,

- środki pieniężne w walucie polskiej – wg wartości nominalnej,
- środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen zakupu,
- rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości.

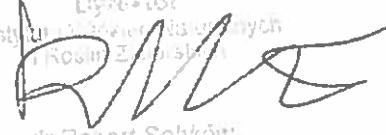
3. Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego:

- środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie (środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z okresem przewidywanej użyteczności środka, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji; środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazową amortyzację w bieżącym okresie sprawozdawczym),
- należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące,
- kapitał – wg wartości nominalnej,
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- towary – wg cen zakupu, z uwzględnieniem wyników inwentury.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Magdalena Klonowska

dyrektor  
Instytutu Socjologii i Psychologii  
Koszarzy 2  
  
dr Robert Sobków

Poznań, dnia 30.03.2018 r.

INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH

**BILANS - AKTYWA**

sporządzony na dzień: 31.12.2017 roku

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>29 866 905,30</b>	<b>32 095 604,71</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>136 032,81</b>	<b>395 368,96</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	136 032,81	395 368,96
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>29 563 272,49</b>	<b>31 560 235,75</b>
1.	Środki trwałe	29 207 758,24	31 215 599,82
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 859 313,64	3 934 622,27
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 962 271,06	15 629 907,81
c	urządzenia techniczne i maszyny	578 941,92	695 059,58
d	środki transportu	635 764,99	735 397,66
e	inne środki trwałe	9 171 466,63	10 220 612,50
2.	Środki trwałe w budowie	355 514,25	344 635,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostak posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>167 600,00</b>	<b>140 000,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	167 600,00	140 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostak posiada zaangażowanie w kapitale	167 600,00	140 000,00
	- udziały lub akcje	167 600,00	140 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Andrzej Piech  
Biegły Rewident nr 11610

c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1.			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 153 918,59</b>	<b>12 084 116,79</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4 887 607,01</b>	<b>5 291 558,49</b>
1.	Materialy	1 212 984,98	737 047,21
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 104 353,48	2 146 530,58
3.	Produkty gotowe	1 189 849,06	1 361 978,29
4.	Towary	62 283,69	59 735,93
5.	Zaliczki na dostawy	318 135,80	986 266,48
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 487 972,25</b>	<b>1 113 520,08</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	246,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246,00	0,00
	- do 12 miesięcy	246,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 487 726,25	1 113 520,08
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	993 094,80	603 986,75
	- do 12 miesięcy	993 094,80	603 986,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	449 225,46	508 475,79
c	inne	45 405,99	1 057,54
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 133 990,04</b>	<b>2 913 994,68</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 133 990,04	2 913 994,68
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00



	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 133 990,04	2 913 994,68
	środki pieniężna kasie i na rachunku bankowym	2 133 990,04	2 913 994,68
	-inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 644 349,29	2 765 043,54
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>41 020 823,89</b>	<b>44 179 721,50</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

30.03.2018 ..... gr. *Magdalena Klonowska*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie księ rachunkowych)

Dyrektor  
Instytut Wskazników Wodnych  
i Ścieków

*Robert Sobków*  
dr Robert Sobków

31.03.2018  
(Data i podpis kierownika jednostki)

*Andrzej Piech*  
Biegły Rewident nr 11610

INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH

**BILANS- PASYWA**

sporządzony na dzień: 31.12.2017 roku

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 298 136,71</b>	<b>13 931 041,47</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 737 272,37</b>	<b>12 782 506,95</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
	nadwyżka wartości sprzedaży ( wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>1 193 769,10</b>	<b>1 193 769,10</b>
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 327 550,43</b>
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje ) własne		
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 632 904,76</b>	<b>-2 372 785,01</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>28 722 687,18</b>	<b>30 248 680,03</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 725 715,64</b>	<b>1 898 753,95</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 720 715,64	1 891 853,95
	- długoterminowa	654 425,99	830 789,80
	- krótkoterminowa	1 066 289,65	1 061 064,15
3.	Pozostałe rezerwy	5 000,00	6 900,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	5 000,00	6 900,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>61 792,66</b>	<b>97 019,63</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostaka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	61 792,66	97 019,63
3.	Wobec pozostałych jednostek		
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	61 792,66	97 019,63
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 431 886,47</b>	<b>4 091 759,36</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	9 996,84	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 996,84	0,00
	- do 12 miesięcy	9 996,84	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	3 350 308,31	4 032 326,41
a	kredyty i pożyczki	500 252,95	934 321,97
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	36 312,75	40 306,59
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 546 021,14	1 516 277,59
	- do 12 miesięcy	1 546 021,14	1 516 277,59
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 320,00	3 690,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 181,47	674 088,72
h	z tytułu wynagrodzeń	441 491,27	447 974,11
i	inne	506 728,73	415 667,43
4.	Fundusze specjalne	71 581,32	59 432,95
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 503 292,41</b>	<b>24 161 147,09</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 503 292,41	24 161 147,09
	- długoterminowe	3 836 340,58	4 360 048,92
	- krótkoterminowe	19 666 951,83	19 801 098,17
<b>PASYWA razem</b>		<b>41 020 823,89</b>	<b>44 179 721,50</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.03 2018

*mgr Magdalena Klonowska*  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie księ rachunkowych)

Dyrektor  
Instytutu Węskol. Naturalnych  
i Roslin Leczniczych  
dr Robert Szatkow

(Data i podpis kierownika jednostki)

31.03.2018.

Andrzej Piech  
Biegły Rewident nr 11610



INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant

porównawczy)

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14 319 924,31</b>	<b>14 882 020,67</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 703 595,85	13 031 719,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	371 530,28	1 249 738,65
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	223 251,10	151 295,41
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 021 547,08	449 267,42
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 679 787,28</b>	<b>18 520 064,17</b>
I	Amortyzacja	1 099 944,40	1 083 148,50
II	Zużycie materiałów i energii	3 607 168,98	3 501 663,02
III	Usługi obce	2 028 376,80	2 271 278,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	530 935,29	802 003,53
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 113 329,02	8 298 730,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 526 478,27	1 706 529,97
		746 659,46	686 725,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	782 359,51	665 449,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	991 195,01	191 260,84
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 359 862,97</b>	<b>-3 638 043,50</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 679 294,02</b>	<b>5 193 176,96</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 158,54	47 886,18
II	Dotacje	411 492,84	171 486,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 259 642,64	4 973 803,97
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 770 818,83</b>	<b>3 812 523,17</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	40 533,90

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 510,40
III	Inne koszty operacyjne	3 770 818,83	3 768 478,87
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (G+D-E)</b>	<b>-1 451 387,78</b>	<b>-2 257 389,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 982,53</b>	<b>18 320,88</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 969,89	18 320,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	12,64	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>189 499,51</b>	<b>133 716,18</b>
I	Odsetki, w tym:	42 802,29	43 085,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	146 697,22	90 630,42
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 632 904,76</b>	<b>-2 372 785,01</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 632 904,76</b>	<b>-2 372 785,01</b>

30.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*mgr M. M. M.*  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor  
 Instytutu Włókn Naturalnych  
 i Przędzalnianiczych  
 w Koszalinie  
 dr Robert Górecki

(Data i podpis kierownika jednostki)

30.03.2018


Andrzej Piech  
 Biegły Rewident nr 11610

INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>13 931 041,47</b>	<b>16 303 826,48</b>
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach</b>	<b>13 931 041,47</b>	<b>16 303 826,48</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 782 506,95</b>	<b>12 782 506,95</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>-45 234,58</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
	-		
<b>b</b>	zmniejszenie (z tytułu)	45 234,58	0,00
	rozliczenie wyniku finansowego	45 234,58	
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 737 272,37</b>	<b>12 782 506,95</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
<b>b</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>1 193 769,10</b>	<b>1 193 769,10</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
<b>b</b>	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	zbycie środka trwałego		0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 193 769,10</b>	<b>1 193 769,10</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 327 550,43</b>	<b>2 033 245,29</b>

714 

4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 327 550,43	294 305,14
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	294 305,14
	fundusz nagród		
	zysku		294 305,14
b	zmniejszenie (z tytułu)	2 327 550,43	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 327 550,43
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	294 305,14
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	294 305,14
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	294 305,14
	przeznaczenie na kapitał rezerwowy		294 305,14
	przeznaczenie na ZFŚS		
	wypłata dywidendy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-1 632 904,76	-2 372 785,01
a	zysk netto		
b	strata netto	1 632 904,76	2 372 785,01
c	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 298 136,71	13 931 041,47
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 298 136,71	13 931 041,47

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

190612

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Gdałena Klonowska*

p.o. DYREKTOR  
Instytutu Włókien Naturalnych  
i Roślin Zielarskich

.....*Malgorzata Zimniewska, prof. IWNIRZ*

(Data i podpis kierownika jednostki)

*Andrzej Riech*  
Biegły Rewident nr 11610

INSTYTUT WŁÓKIEN NATURALNYCH I ROŚLIN ZIELARSKICH

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(metoda pośrednia)

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	-1 632 904,76	-2 372 785,01
II	Korekty razem	234 343,21	3 159 860,12
1.	Amortyzacja	1 099 944,40	1 083 148,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 819,76	-24 764,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 158,54	-47 886,18
5.	Zmiana stanu rezerw	-173 038,31	218 059,30
6.	Zmiana stanu zapasów	403 951,48	-1 993 507,83
7.	Zmiana stanu należności	-374 452,17	1 763 846,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-221 810,03	-327 455,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-537 160,43	2 488 420,26
10.	Inne korekty	10 247,05	0,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-1 398 561,55</b>	<b>787 075,11</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>3 007 443,56</b>	<b>47 886,18</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 158,54	47 886,18
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 999 285,02	
II	<b>Wydatki</b>	<b>1 853 177,06</b>	<b>4 147 327,29</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 853 177,06	4 147 327,29

*Handwritten signature*

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 154 266,50</b>	<b>-4 099 441,11</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>7 982,53</b>	<b>496 420,02</b>
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
1.			
2.	Kredyty i pożyczki		478 099,14
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe	7 982,53	18 320,88
II	<b>Wydatki</b>	<b>543 692,12</b>	<b>31 783,43</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	27 600,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	434 069,02	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 220,81	-11 302,33
8.	Odsetki	42 802,29	43 085,76
9.	Inne wydatki finansowe		
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-535 709,59</b>	<b>464 636,59</b>
D	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/- C.III)</b>	<b>-780 004,64</b>	<b>-2 847 729,41</b>
E	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-780 004,64</b>	<b>-2 847 729,41</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 913 994,68</b>	<b>5 761 724,09</b>
G	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>2 133 990,04</b>	<b>2 913 994,68</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 038 336,92	1 922 434,19

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

190618

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Magdalena Klonowska

(Data i podpis kierownika jednostki)

**p.o. DYREKTOR**  
Instytutu Włókien Naturalnych  
Roślin Zielarskich

dr hab. inż. Małgorzata Zimniewska, prof. IWNIRZ

Andrzej Piech  
Księg. Rewident nr 11610

## Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2017 roku przez Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich w Poznaniu

Majątek Instytutu Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich stanowią:

- nieruchomości: budynki oraz grunty- prawo wieczystego użytkowania,
- ruchomości: sprzęt komputerowy, aparatura naukowa, sprzęt biurowy, środki transportu,
- wartości niematerialne i prawne: autorskie prawa i licencje, prawa do wynalazków, znaków.

Składniki majątkowe Instytutu Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich zaliczone do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych objęte są stosowną ewidencją.

### Zmiany stanu składników aktywów trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
<b>BO</b>	<b>7 530 863,28</b>	<b>33 385 964,33</b>	<b>7 986 941,17</b>	<b>1 952 372,05</b>	<b>23 405 135,07</b>	<b>1 085 279,66</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>23 820,16</b>	<b>1 057 522,13</b>	<b>66 529,97</b>	<b>4 206 102,74</b>	<b>23 619,76</b>
-przyjęcie z zakupu		15 433,62	160 597,73	50 047,97		2 414,34
- przyjęcie z inwestycji		8 386,54	52 007,01		1 564 289,85	21 205,42
- inne			844 917,39	16 482,00	2 641 812,89	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 075,76</b>	<b>204 171,96</b>	<b>1 371,18</b>	<b>0,00</b>
-likwidacja			21 905,03		1 371,18	
-sprzedaż				204 171,96		
- inne /MM;			23 170,73			
<b>BZ</b>	<b>7 530 863,28</b>	<b>33 409 784,49</b>	<b>8 999 387,54</b>	<b>1 814 730,06</b>	<b>27 609 866,63</b>	<b>1 108 899,42</b>

### Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
<b>BO</b>	<b>3 596 241,01</b>	<b>17 756 056,52</b>	<b>7 291 881,59</b>	<b>1 216 974,39</b>	<b>13 184 522,57</b>	<b>689 910,70</b>
Zwiększenia- amortyzacja	75 308,63	691 456,91	306 130,94	149 680,64	2 613 435,72	261 750,49
inne			844 917,39	16 482,00	2 641 812,89	21 205,42
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	22 484,30	204 171,96	1 371,18	0,00
-umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			12 980,02		1 371,18	
- umorzenie śr. trwałych sprzedanych			9 504,28	204 171,96		
- umorzenie śr. trwałych wykupionych z leasingu						
<b>BZ</b>	<b>3 671 549,64</b>	<b>18 447 513,43</b>	<b>8 420 445,62</b>	<b>1 178 965,07</b>	<b>18 438 400,00</b>	<b>972 866,61</b>

Na przestrzeni 2017 roku w zakresie środków trwałych nastąpiły zmiany:

- zakup nowej aparatury naukowej, maszyn i urządzeń komputerowych,
- rozpoczęto realizację inwestycji modernizacji budynku Zakładu Doświadczalnego w Plewiskach.

Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Za środki trwałe uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 i 14 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, z póź. zm.), których cena nabycia jest wyższa niż 2.000,00 zł. netto. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, których cena nabycia jest wyższa niż 1.000,00 zł.

dk



### Zmiany stanu środków trwałych w budowie

Składniki aktywów trwałych	Środki trwałe w budowie
<b>BO</b>	<b>344 635,93</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 910 095,10</b>
- inwestycje własne	85 386,01
- zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	1 824 709,09
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>1 899 216,78</b>
- rozliczenie nakładów inwestycyjnych	1 853 177,06
- inne	46 039,72
<b>BZ</b>	<b>355 514,25</b>

### Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych

Składniki aktywów trwałych	Długoterminowe aktywa finansowe
<b>BO</b>	<b>165 000,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>27 600,00</b>
- dopłata do kapitału	27 600,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ</b>	<b>192 600,00</b>
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	25 000,00
<b>Wartość księgowa netto BZ</b>	<b>167 600,00</b>

Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich posiada 100% udziałów w spółce Lenkraj Sp. z o.o. oraz w spółce Platinova Sp. z o.o. oraz 73,96% udziałów w spółce Światowe Centrum Konopi (Wprld Hemp Center) Sp. z o.o. w likwidacji.

Poznań, dnia 04.07.2018 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*mgr Magdalena Klonowska*

**p.o. DYREKTOR**  
Instytutu Włókien Naturalnych  
i Roślin Zielarskich

  
Małgorzata Zimniewska, prof. IWNIRZ

## Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2017 roku przez Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich w Poznaniu

Majątek Instytutu Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich stanowią:

- nieruchomości: budynki oraz grunty- prawo wieczystego użytkowania,
- ruchomości: sprzęt komputerowy, aparatura naukowa, sprzęt biurowy, środki transportu,
- wartości niematerialne i prawne: autorskie prawa i licencje, prawa do wynalazków, znaków.

Składniki majątkowe Instytutu Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich zaliczone do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych objęte są stosowną ewidencją.

### Zmiany stanu składników aktywów trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
<b>BO</b>	<b>7 530 863,28</b>	<b>33 385 964,33</b>	<b>7 986 941,17</b>	<b>1 952 372,05</b>	<b>23 405 135,07</b>	<b>1 085 279,66</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>23 820,16</b>	<b>1 057 522,13</b>	<b>66 529,97</b>	<b>4 206 102,74</b>	<b>23 619,76</b>
-przyjęcie z zakupu		15 433,62	160 597,73	50 047,97		2 414,34
- przyjęcie z inwestycji		8 386,54	52 007,01		1 564 289,85	21 205,42
- inne			844 917,39	16 482,00	2 641 812,89	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 075,76</b>	<b>204 171,96</b>	<b>1 371,18</b>	<b>0,00</b>
-likwidacja			21 905,03		1 371,18	
-sprzedaż				204 171,96		
- inne /MM;			23 170,73			
<b>BZ</b>	<b>7 530 863,28</b>	<b>33 409 784,49</b>	<b>8 999 387,54</b>	<b>1 814 730,06</b>	<b>27 609 866,63</b>	<b>1 108 899,42</b>

### Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
<b>BO</b>	<b>3 596 241,01</b>	<b>17 756 056,52</b>	<b>7 291 881,59</b>	<b>1 216 974,39</b>	<b>13 184 522,57</b>	<b>689 910,70</b>
<b>Zwiększenia- amortyzacja</b>	<b>75 308,63</b>	<b>691 456,91</b>	<b>306 130,94</b>	<b>149 680,64</b>	<b>2 613 435,72</b>	<b>261 750,49</b>
<b>inne</b>			<b>844 917,39</b>	<b>16 482,00</b>	<b>2 641 812,89</b>	<b>21 205,42</b>
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 484,30</b>	<b>204 171,96</b>	<b>1 371,18</b>	<b>0,00</b>
<i>-umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych</i>			<i>12 980,02</i>		<i>1 371,18</i>	
<i>- umorzenie śr. trwałych sprzedanych</i>			<i>9 504,28</i>	<i>204 171,96</i>		
<i>- umorzenie śr. trwałych wykupionych z leasingu</i>						
<b>BZ</b>	<b>3 671 549,64</b>	<b>18 447 513,43</b>	<b>8 420 445,62</b>	<b>1 178 965,07</b>	<b>18 438 400,00</b>	<b>972 866,61</b>

Na przestrzeni 2017 roku w zakresie środków trwałych nastąpiły zmiany:

- zakup nowej aparatury naukowej, maszyn i urządzeń komputerowych,
- rozpoczęto realizację inwestycji modernizacji budynku Zakładu Doświadczalnego w Plewiskach.

Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Za środki trwałe uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 i 14 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, z póź. zm.), których cena nabycia jest wyższa niż 2.000,00 zł. netto. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, których cena nabycia jest wyższa niż 1.000,00 zł.

ok

### Zmiany stanu środków trwałych w budowie

Składniki aktywów trwałych	Środki trwale w budowie
<b>BO</b>	<b>344 635,93</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 910 095,10</b>
- inwestycje własne	85 386,01
- zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	1 824 709,09
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>1 899 216,78</b>
- rozliczenie nakładów inwestycyjnych	1 853 177,06
- inne	46 039,72
<b>BZ</b>	<b>355 514,25</b>

### Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych

Składniki aktywów trwałych	Długoterminowe aktywa finansowe
<b>BO</b>	<b>165 000,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>27 600,00</b>
- dopłata do kapitału	27 600,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ</b>	<b>192 600,00</b>
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	25 000,00
<b>Wartość księgowa netto BZ</b>	<b>167 600,00</b>

Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich posiada 100% udziałów w spółce Lenkraj Sp. z o.o. oraz w spółce Platinova Sp. z o.o. oraz 73,96% udziałów w spółce Światowe Centrum Konopi (Wprld Hemp Center) Sp. z o.o. w likwidacji.

Poznań, dnia 04.07.2018 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*mgr Magdalena Klonowska*

**p.o. DYREKTOR**  
Instytutu Włókien Naturalnych  
i Roślin Zielarskich  
  
*dr hab. inż. Małgorzata Zimmiewska, prof. IWNiRZ*